



Riferimenti:

Livia Puricelli
tel. 0331 699088
e-mail:
livia.puricelli@asst-valleolona.it

Giacomo Pezzotta
tel. 0331 699723
e-mail:
giaconmo.pezzotta@asst-
valleolona.it

Spett.le

REGIONE LOMBARDIA

U.O ECONOMICO FINANZIARIO E SISTEMI
DI FINANZIAMENTO
STRUTTURA BILANCI, COSTI E EQUILIBRIO
ECONOMICO FINANZIARIO DI SISTEMA

Piazza Città di Lombardia 1
20124 Milano

Oggetto: Verbale del Collegio Sindacale Bilancio Preventivo Economico 2023 – Deliberazione n. 231 del 16/3/2023

Con la presente si trasmette il verbale n° 8 del 30/3/2023 del Collegio Sindacale relativo al Bilancio Preventivo in oggetto.

Distinti saluti.

La sottoscritta Livia Puricelli, che invia la presente nota di trasmissione per il deposito del verbale del Collegio Sindacale relativo al Bilancio Preventivo Economico di cui all'oggetto, dichiara, ai sensi degli artt. 38, comma 3 bis e 47 del DPR 445/2000 e art. 22 comma 3 D.Lgs n°82/2005, che il documento sopra elencato incluso nel documento elettronico in formato PDF, composto da n° 8 pagine numerate da 153 a 160, inviato in via informatica attraverso la Piattaforma BILANCI WEB- SCRIBA, è conforme al corrispondente documento originale e autografato in originale depositati presso la sede legale dell'Azienda.

Firmato digitalmente ex art. 24 D.Lgs 82/2005

Il Dirigente S.C. Bilancio Programmazione
finanziaria e Contabilità

Livia Puricelli

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DELLA VALLE OLONA

Regione: Lombardia

Sede: Via A. Da Brescia 1 - 21052 Busto Arsizio

Verbale n. 8 del COLLEGIO SINDACALE del 30/03/2023

In data 30/03/2023 alle ore 9.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

ROBERTO BARNABA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

GIORGIO MARRONE

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

MASSIMILIANO AMATO

Presente

Partecipa alla riunione Dott. Giacomo Pezzotta - Dirigente Amministrativo - Responsabile S.S. Contabilità generale e flussi finanziari - S.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

1° - Bilancio Preventivo Economico 2023 - Riadozione - Parere

Con la delibera n. 107 del 13.2.2023 era stato approvato il Bilancio Preventivo Economico 2023, a cui il collegio aveva dato parere favorevole con il verbale n. 5 del 22.2.2023. La Regione, con nota del 9.3.2023, a seguito di apposita istruttoria, ha chiesto delle limitate modifiche che non intaccano i saldi complessivi ma prevedono soltanto degli spostamenti a compensazione tra poste di bilancio. In particolare, sul personale, la Regione ha chiesto di spostare alcuni fondi dalla parte variabile della retribuzione alla parte fissa; ha chiesto poi un riallineamento dell'accantonamento di quota inutilizzata di contributi vincolati dell'esercizio da privati e non da ATS/ASST e, infine, sulle risorse strutturali e tecnologiche alcune integrazioni descrittive per taluni interventi. L'Azienda, sia nella delibera di riadozione del Bilancio Preventivo Economico 2023 n. 231 del 16.3.2023 sia nei colloqui con il collegio sindacale, ha fornito tutti i chiarimenti necessari. Pertanto il collegio sindacale fornisce un nuovo parere favorevole, nel verbale allegato, sul Bilancio Preventivo Economico 2023, così come riadottato dall'Azienda secondo le prescrizioni regionali, con la citata delibera n. 231.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

=====

La seduta viene tolta alle ore 12:00

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

=====



RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2023

In data 30/03/2023 si é riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DELLA VALLE OLONA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2023.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. Roberto Barnaba - Presidente - presente

Dott. Giorgio Marrone - Componente - presente

Dott. Massimiliano Marrone - Componente - presente

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 231 del 16/03/2023

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 17/03/2023 , con nota prot. n. 13272

del 17/03/2023 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- ☒ conto economico preventivo
- ☒ piano dei flussi di cassa prospettici
- ☒ conto economico di dettaglio
- ☒ nota illustrativa
- ☒ piano degli investimenti
- ☒ relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:

Il Bilancio di Previsione 2023 è stato predisposto sulla base dei seguenti atti regionali:

- D.G.R. N. XI/7758 del 28/12/2022 "Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l'anno 2023";
- Decreto del Direttore della Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 1780 del 10/02/2023 di assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia del Controllo del sistema sociosanitario lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2023;
- Linee Guida per la redazione del Piano degli Investimenti trasmesse tramite Portale Scriba in data 16/01/2023;
- Linee guida per la compilazione del Bilancio di Previsione 2023 relativamente al costo del personale (prot. n. G1.2023.0004711 del 7/2/2023).

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2023, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

Gli importi inseriti nel Bilancio Preventivo 2023 sono allineati ai valori del citato Decreto n. 1780/2023 ad eccezione delle differenze riconducibili a nuovi contributi, e ad utilizzi di contributi di anni precedenti.

Nelle tabelle che seguono sono riassunti i valori del Bilancio Consuntivo 2021, Bilancio Preventivo 2022 e Bilancio Preventivo 2023 riportati nei sezionali sanitario, territoriale ed emergenza urgenza 118.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2023 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2021	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2022	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2023	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 423.215.469,00	€ 414.082.293,00	€ 422.394.749,00	€ -820.720,00
Costi della produzione	€ 408.664.598,00	€ 399.872.366,00	€ 408.331.962,00	€ -332.636,00
Differenza + -	€ 14.550.871,00	€ 14.209.927,00	€ 14.062.787,00	€ -488.084,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -174.828,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 174.828,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -433.249,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 433.249,00
Risultato prima delle Imposte	€ 13.942.794,00	€ 14.209.927,00	€ 14.062.787,00	€ 119.993,00
Imposte dell'esercizio	€ 13.942.794,00	€ 14.209.927,00	€ 14.062.787,00	€ 119.993,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021 si evidenzia un decremento

pari a € -820.720,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	€ -48.322.582,00
	A.1.d) Contributi in conto esercizio - altro	€ -425.540,00
	A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ -464.602,00
	A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -1.049.778,00
	A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche	€ 49.037.746,00
	A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	€ -484.286,00

Nella seguente tabella è riportata la previsione dei contributi in c/esercizio per la ricerca con la distinzione fra quelli provenienti dal Ministero della Salute (distinti tra quelli per la ricerca corrente e per ricerca finalizzata) e quelli provenienti da altri soggetti pubblici e privati

Descrizione	Ricerca corrente
Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute	
ricerca corrente	
ricerca finalizzata	
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	
Contributi in c/esercizio da privati	
Totale contributi c/esercizio	€ 0,00

(indicare i contributi riportati nel conto economico nell'ambito della voce A.I.c)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

si evidenzia un decremento pari a € -332.636,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B1) Acquisti di beni	€ 9.708.728,00
	B10) Variazione delle rimanenze	€ -2.074.221,00
	B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	€ -3.440.121,00
	B6) Costi del personale	€ 3.715.111,00
	B.11.a) Accantonamenti per rischi	€ -8.546.703,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021 si evidenzia un incremento pari a € 174.828,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Nessuna previsione di proventi e oneri finanziari nel BPE 2023	€ 174.828,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

si evidenzia un incremento pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

si evidenzia un incremento pari a € 433.249,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Nessuna previsione di proventi e oneri straordinari nel BPE 2023	€ 433.249,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:

RICAVI

- Il decremento dei contributi da Regione è determinato dal minor contributo al Piano Socio Sanitario Regionale a seguito della stima di maggiore produzione attesa;
- Nel BES sono presenti contributi ed utilizzi di contributi specifici non replicabili ad oggi nel BPE 2023: eventuali ulteriori importi di contributi in conto esercizio che saranno inseriti solo a seguito di formale assegnazione;
- In base alle stime regionali è attesa una produzione sui livelli del 2019;
- Si stima una riduzione della sterilizzazione degli investimenti, parallelamente ad una riduzione degli ammortamenti.

COSTI

- gli importi per l'acquisto di beni sono attesi in aumento per effetto dell'incremento del costo per farmaci di file F, doppio canale e primo ciclo: al netto di tali costi la previsione è in riduzione;
- il costo per collaborazioni e consulenze è in decremento per effetto del termine delle attività specificatamente finanziate per affrontare l'emergenza pandemica;
- costo del personale: l'incremento è determinato principalmente dall'effetto dalla previsione di assunzioni a valere sul bilancio territoriale;
- accantonamenti per rischi: la riduzione è determinata dall'assenza di accantonamenti per rinnovi contrattuali nel BPE 2023.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2023 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2023, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Sono stati esposti contributi vincolati per € 3.375 e sono stati esposti utilizzi di contributi accantonati negli esercizi precedenti per € 292.162. Il Collegio rileva la corretta destinazione dei contributi originari, sulla scorta degli atti di assegnazione, asseverandone gli importi. In particolare il Collegio assevera i ricavi relativi al contributo da ATS Val Padana per il progetto Pervinca (€ 55.469) ed i relativi costi, come da prospetto predisposto dall'Azienda e acquisito agli atti. I documenti relativi al BPE 2023 sono stati caricati sul portale SCRIBA in data 16/03/2023 prot. aziendale n. 12890 con protocollo




di Regione Lombardia n. A1.2023.0160720 del 16/03/2022.

L'azienda ha redatto la versione 2 del BPE 2023 considerando le prescrizioni trasmesse dalla nota regionale A1.2023.0138215 del 09/03/2023 di sospensione del Bilancio di Previsione 2023 V1 e delle note regionali allegate di istruttoria dei vari uffici regionali. Le modifiche apportate sono dettagliate nella delibera di riadozione n. 231 del 16/03/2023.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

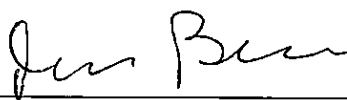
=====

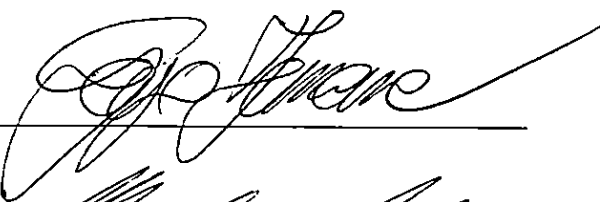



159

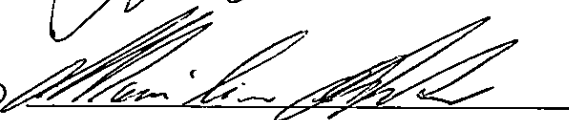
ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

ROBERTO BARNABA 

GIORGIO MARRONE 

MASSIMILIANO AMATO 

Ente/Collegio: AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DELLA VALLE OLONA

Regione: Lombardia

Sede: Via A. Da Brescia 1 - 21052 Busto Arsizio

Verbale n. 8 del COLLEGIO SINDACALE del 30/03/2023

In data 30/03/2023 alle ore 9.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

ROBERTO BARNABA

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

GIORGIO MARRONE

Presente

Componente in rappresentanza della Regione

MASSIMILIANO AMATO

Presente

Partecipa alla riunione Dott. Giacomo Pezzotta - Dirigente Amministrativo - Responsabile S.S. Contabilità generale e flussi finanziari - S.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

1° - Bilancio Preventivo Economico 2023 - Riadozione - Parere

Con la delibera n. 107 del 13.2.2023 era stato approvato il Bilancio Preventivo Economico 2023, a cui il collegio aveva dato parere favorevole con il verbale n. 5 del 22.2.2023. La Regione, con nota del 9.3.2023, a seguito di apposita istruttoria, ha chiesto delle limitate modifiche che non intaccano i saldi complessivi ma prevedono soltanto degli spostamenti a compensazione tra poste di bilancio. In particolare, sul personale, la Regione ha chiesto di spostare alcuni fondi dalla parte variabile della retribuzione alla parte fissa; ha chiesto poi un riallineamento dell'accantonamento di quota inutilizzata di contributi vincolati dell'esercizio da privati e non da ATS/ASST e, infine, sulle risorse strutturali e tecnologiche alcune integrazioni descrittive per taluni interventi. L'Azienda, sia nella delibera di riadozione del Bilancio Preventivo Economico 2023 n. 231 del 16.3.2023 sia nei colloqui con il collegio sindacale, ha fornito tutti i chiarimenti necessari. Pertanto il collegio sindacale fornisce un nuovo parere favorevole, nel verbale allegato, sul Bilancio Preventivo Economico 2023, così come riadottato dall'Azienda secondo le prescrizioni regionali, con la citata delibera n. 231.

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

=====

La seduta viene tolta alle ore 12:00

previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

=====



RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2023

In data 30/03/2023 si é riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DELLA VALLE OLONA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2023.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott. Roberto Barnaba - Presidente - presente

Dott. Giorgio Marrone - Componente - presente

Dott. Massimiliano Marrone - Componente - presente

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 231 del 16/03/2023

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 17/03/2023 , con nota prot. n. 13272

del 17/03/2023 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- ☒ conto economico preventivo
- ☒ piano dei flussi di cassa prospettici
- ☒ conto economico di dettaglio
- ☒ nota illustrativa
- ☒ piano degli investimenti
- ☒ relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:

Il Bilancio di Previsione 2023 è stato predisposto sulla base dei seguenti atti regionali:

- D.G.R. N. XI/7758 del 28/12/2022 "Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l'anno 2023";
- Decreto del Direttore della Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 1780 del 10/02/2023 di assegnazione a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia del Controllo del sistema sociosanitario lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2023;
- Linee Guida per la redazione del Piano degli Investimenti trasmesse tramite Portale Scriba in data 16/01/2023;
- Linee guida per la compilazione del Bilancio di Previsione 2023 relativamente al costo del personale (prot. n. G1.2023.0004711 del 7/2/2023).

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2023, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

Gli importi inseriti nel Bilancio Preventivo 2023 sono allineati ai valori del citato Decreto n. 1780/2023 ad eccezione delle differenze riconducibili a nuovi contributi, e ad utilizzi di contributi di anni precedenti.

Nelle tabelle che seguono sono riassunti i valori del Bilancio Consuntivo 2021, Bilancio Preventivo 2022 e Bilancio Preventivo 2023 riportati nei sezionali sanitario, territoriale ed emergenza urgenza 118.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2023 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2021	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2022	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2023	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 423.215.469,00	€ 414.082.293,00	€ 422.394.749,00	€ -820.720,00
Costi della produzione	€ 408.664.598,00	€ 399.872.366,00	€ 408.331.962,00	€ -332.636,00
Differenza + -	€ 14.550.871,00	€ 14.209.927,00	€ 14.062.787,00	€ -488.084,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -174.828,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 174.828,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ -433.249,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 433.249,00
Risultato prima delle Imposte	€ 13.942.794,00	€ 14.209.927,00	€ 14.062.787,00	€ 119.993,00
Imposte dell'esercizio	€ 13.942.794,00	€ 14.209.927,00	€ 14.062.787,00	€ 119.993,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021 si evidenzia un decremento

pari a € -820.720,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	€ -48.322.582,00
	A.1.d) Contributi in conto esercizio - altro	€ -425.540,00
	A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ -464.602,00
	A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -1.049.778,00
	A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche	€ 49.037.746,00
	A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	€ -484.286,00

Nella seguente tabella è riportata la previsione dei contributi in c/esercizio per la ricerca con la distinzione fra quelli provenienti dal Ministero della Salute (distinti tra quelli per la ricerca corrente e per ricerca finalizzata) e quelli provenienti da altri soggetti pubblici e privati

Descrizione	Ricerca corrente
Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute	
ricerca corrente	
ricerca finalizzata	
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	
Contributi in c/esercizio da privati	
Totale contributi c/esercizio	€ 0,00

(indicare i contributi riportati nel conto economico nell'ambito della voce A.I.c)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

si evidenzia un decremento pari a € -332.636,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B1) Acquisti di beni	€ 9.708.728,00
	B10) Variazione delle rimanenze	€ -2.074.221,00
	B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	€ -3.440.121,00
	B6) Costi del personale	€ 3.715.111,00
	B.11.a) Accantonamenti per rischi	€ -8.546.703,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021 si evidenzia un incremento pari a € 174.828,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Nessuna previsione di proventi e oneri finanziari nel BPE 2023	€ 174.828,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

si evidenzia un incremento pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2023 e il consuntivo 2021

si evidenzia un incremento pari a € 433.249,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Nessuna previsione di proventi e oneri straordinari nel BPE 2023	€ 433.249,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:

RICAVI

- Il decremento dei contributi da Regione è determinato dal minor contributo al Piano Socio Sanitario Regionale a seguito della stima di maggiore produzione attesa;
- Nel BES sono presenti contributi ed utilizzi di contributi specifici non replicabili ad oggi nel BPE 2023: eventuali ulteriori importi di contributi in conto esercizio che saranno inseriti solo a seguito di formale assegnazione;
- In base alle stime regionali è attesa una produzione sui livelli del 2019;
- Si stima una riduzione della sterilizzazione degli investimenti, parallelamente ad una riduzione degli ammortamenti.

COSTI

- gli importi per l'acquisto di beni sono attesi in aumento per effetto dell'incremento del costo per farmaci di file F, doppio canale e primo ciclo: al netto di tali costi la previsione è in riduzione;
- il costo per collaborazioni e consulenze è in decremento per effetto del termine delle attività specificatamente finanziate per affrontare l'emergenza pandemica;
- costo del personale: l'incremento è determinato principalmente dall'effetto dalla previsione di assunzioni a valere sul bilancio territoriale;
- accantonamenti per rischi: la riduzione è determinata dall'assenza di accantonamenti per rinnovi contrattuali nel BPE 2023.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2023 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2023, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Sono stati esposti contributi vincolati per € 3.375 e sono stati esposti utilizzi di contributi accantonati negli esercizi precedenti per € 292.162. Il Collegio rileva la corretta destinazione dei contributi originari, sulla scorta degli atti di assegnazione, asseverandone gli importi. In particolare il Collegio assevera i ricavi relativi al contributo da ATS Val Padana per il progetto Pervinca (€ 55.469) ed i relativi costi, come da prospetto predisposto dall'Azienda e acquisito agli atti. I documenti relativi al BPE 2023 sono stati caricati sul portale SCRIBA in data 16/03/2023 prot. aziendale n. 12890 con protocollo



di Regione Lombardia n. A1.2023.0160720 del 16/03/2022.

L'azienda ha redatto la versione 2 del BPE 2023 considerando le prescrizioni trasmesse dalla nota regionale A1.2023.0138215 del 09/03/2023 di sospensione del Bilancio di Previsione 2023 V1 e delle note regionali allegate di istruttoria dei vari uffici regionali. Le modifiche apportate sono dettagliate nella delibera di riadozione n. 231 del 16/03/2023.

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

=====

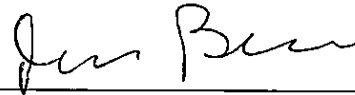


159

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

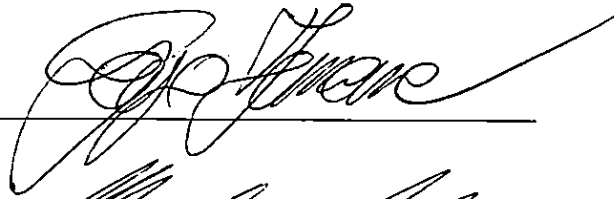
Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

ROBERTO BARNABA



GIORGIO MARRONE



MASSIMILIANO AMATO

